

Общество с ограниченной ответственностью «АРТСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «АРТСЕРВИС».

Сокращенное наименование – ООО «АРСЕРВИС»

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул.Ленина д.65.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ленина д.65.

ООО «АРТСЕРВИС» было создано 24.12.2003 года., ИНН 2310089147, КПП 231001001, зарегистрировано 24.12.2003 г. ИФНС России № 2 по г. Краснодару ОГРН 1032305710007.

Единоличным исполнительным органом общества является Директор Головинова Лариса Николаевна.

Лицо, ответственное за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности – Директор Головинова Лариса Николаевна.

Основным видом деятельности является сдача в аренду движимое имущество. Данный вид деятельности осуществлялся на протяжении всего периода 2025г.

Экономическая деятельность Общества осуществляется на территории РФ.

Действующих лицензий Общество не имеет.

Среднесписочная численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

2. Учетная политика, формирование отчетности.

ООО «АРТСЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «АРТСЕРВИС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Система налогообложения — УСН доходы. Расчет по налогу по УСН доходы, формируется ежеквартально по фактическим данным нарастающим итогом с начала года.

2.1. Основные средств.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе составляет 51тыс. Руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1250 Баланса.

2.3.Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Проверка на обесценение не проводится.

К запасам относятся любые активы Общества, которые не относятся к основным средствам или капитальным вложениям.

Непосредственно на счете 10 «Материалы» отражаются

- сырье и материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальные приспособления, оборудование используемые при продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- прочие активы, используемые для управленческих нужд.

На 31.12.202г остаток по счету 10 в сумме 205 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1210 Баланса.

2.4. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам :

На 31.12.202г остаток по счету 62 в сумме 623 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1240 Баланса.

На 31.12.202г остаток по счету 71 в сумме 406 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1240 Баланса.

Задолженность по выданным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности к уплате на конец отчетного периода :

На 31.12.202г остаток по счету 58.03 в сумме 2349 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1240 Баланса.

2.5. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. равен 20 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Учредители :

50% доли в Уставном капитале является Попов Геннадий Ксеновонтович,

50% доли в Уставном капитале является Головинова Лариса Николаевна.

На 31.12.202г остаток по счету 80 в сумме 20 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1370 Баланса.

Резервный капитал по счету 82 в сумме 163 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1370 Баланса.

Прибыль, подлежащая распределению 3138 тыс. руб. отражен в составе данных при заполнении строки 1370 Баланса.

2.6. Кредиторская задолженность .

Информация по движению кредиторской задолженности по счету 60 в сумме 311 тыс. руб. отражена в составе данных при заполнении строки 1520 Баланса.

3. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах. Выручка организации за отчетный период составила 2640 тыс. руб., что аналогичного показателям прошлого года, отражена в составе данных при заполнении строки 2110 Отчет о финансовых результатах .

Затраты на реализацию услуг:

Расходы по обычной деятельности отражена в составе данных при заполнении строки 2220 Отчет о финансовых результатах :

приобретение тмц , услуг — 55 тыс. руб.;

фонд оплаты труда — 49 тыс. руб.;

прочие расходы — 22 тыс. руб..

страховые взносы — 17 тыс. руб.;

Расходы прочие отражена в составе данных при заполнении строки 2350 Отчет о финансовых результатах :

РКО банка — 23 тыс.руб.;

прочие расходы — 78 тыс.руб.

Налог на прибыль, единый налог по УСН в сумме 121 тыс. руб. отражена в составе данных при заполнении строки 2410 Отчет о финансовых результатах.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2275 тыс. руб., отражена в составе данных при заполнении строки 2400 Отчет о финансовых результатах.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Выручка от реализации услуг	2640	2640
Расходы по обычной деятельности:	143	103
-приобретение тмц , услуг	55	15
-фонд оплаты труда	49	49
-прочие расходы	22	22
-страховые взносы	17	17
Прочие расходы :	101	601
РКО банка	23	24
прочие расходы (в т.ч. пени, штрафа)	78	586
Налог на прибыль (един. налог УСН)	121	120
ИТОГО:	2275	1807

4. Информация , не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, обязательства по привлеченным кредитам и займам , в связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

5.Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор _____

Головинова Л.Н.